**შპს ,,ბადრი ბერიძე და კომპანია"**

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

**შპს ,,ბადრი ბერიძე და კომპანია"**

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი


ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ..... 3

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ..... 4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება ..... 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ..... 6


1. ზოგადი ინფორმაცია
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა
3. ფულადი სახსრები
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები (მარაგები)
6. ძირითადი საშუალებები
7. სავაჭრო და მოკლევადიანი ვალდებულებები
8. გრძელვადიანი სესხები და მასთან დაკავშირებული დანახარჯები
9. შემოსავლები და ხარჯები

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

| ფინანსური მდგომარეობა | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 20442 | 44747 | 19269 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები | 29506 | 12228 | 8950 |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 45651 | 0 | 0 |
| მარაგები | 75021 | 89015 | 84207 |
| მზა პროდუქცია | 0 | 0 | 0 |
| სხვა | 75021 | 89015 | 84207 |
| საინვესტიციო ქონება | 0 | 0 | 0 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| ბიოლოგიური აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| თვითღირებულების მოდელით | 0 | 0 | 0 |
| გადაფასების მოდელით | 0 | 0 | 0 |
| გუდვილი | 0 | 0 | 0 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| ძირითადი საშუალებები | 380776 | 399747 | 416940 |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში | 0 | 0 | 0 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | 0 | 0 | 0 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები | 0 | 0 | 0 |
| სულ აქტივები | 551396 | 545737 | 529366 |
| **ვალდებულებები** | | | |
| საიჯარო ვალდებულება | 0 | 0 | 0 |
| სავაჭრო ვალდებულებები | 7704 | 18481 | 3172 |
| ანარიცხები | 0 | 0 | 0 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0 | 0 | 0 |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 10872 | 16647 | 8100 |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი | 0 | 0 | 0 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები | 0 | 0 | 0 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები | 0 | 0 | 0 |
| მიღებული გრანტები | 0 | 0 | 0 |
| სხვა ვალდებულებები | 10929 | 0 | 6014 |
| სულ ვალდებულებები | 29505 | 35128 | 17286 |
| **საკუთარი კაპიტალი** | | | |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა | 0 | 0 | 0 |
| საემისიო შემოსავალი | 0 | 0 | 0 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები | 0 | 0 | 0 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) | 28757 | 9813 | 278289 |
| გადაფასების რეზერვი | 0 | 0 | 0 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები | 493134 | 500796 | 233791 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი | 521891 | 510609 | 512080 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები | 551396 | 545737 | 529366 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები | 170620 | 89015 | 84207 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები | 29505 | 35128 | 17286 |

დირექტორი: / ჯემალ ბერიძე/

**მოგება და ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

| საქმიანობის შედეგები | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| ნეტო ამონაგები | 2181010 | 2043905 |
| საქონლის გაყიდვიდან | 2090993 | 1972296 |
| მომსახურების გაწევიდან | 90017 | 71609 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | 0 | 0 |
| სხვა | 0 | 0 |
| გაყიდვების თვითღირებულება | -1532117 | -1479063 |
| საწყისი მარაგები | 0 | 0 |
| მარაგების შესყიდვა | 0 | 0 |
| გადამუშავების დანახარჯები | 0 | 0 |
| საბოლოო მარაგები | 0 | 0 |
| საერთო მოგება | 648893 | 564842 |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი | 0 | 0 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება | -204687 | -182666 |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი | -4740 | -20646 |
| საპროცენტო შემოსავალი | 0 | 0 |
| საპროცენტო ხარჯი | 0 | 0 |
| იჯარის ხარჯი | 0 | 0 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -224118 | -118295 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები | -433545 | -321607 |
| საოპერაციო მოგება | 215348 | 243235 |
| **გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:** | | |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0 | 0 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0 | 0 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0 | 0 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო ს | 0 | 0 |
| მიღებული დივიდენდები | 0 | 0 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) | 0 | 0 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 215348 | 243235 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი | -31235 | -36706 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი | 184113 | 206529 |
| **სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):** | | |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზე | 0 | 0 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გად | 0 | 0 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: | 0 | 0 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) | 184113 | 206529 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 510609 | 512080 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შ | 0 | 0 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი) | -177000 | -208000 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში | 0 | 0 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები | 4169 | 0 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს | 521891 | 510609 |

დირექტორი: / ჯემალ ბერიძე/

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

| **ფულადი სახსრების მოძრაობა** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
|---|---|---|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 2537400 | 2040744 |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -2561705 | 0 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0 | -2015266 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) | -24305 | 25478 |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე | 0 | 0 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 44747 | 19269 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს | 20442 | 44747 |

დირექტორი: / ჯემალ ბერიძე/

**შპს ,,ბადრი ბერიძე და კომპანია"**

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

## *1. ზოგადი ინფორმაცია*

შპს ,,ბადრი ბერიძე და კომპანია" (ს/კ 245433605) დაფუძნდა 1996 წლის 27 აგვისტოს. ორგანიზაციის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა დაარსებიდან იყო სოლიდარული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (სპს) , ხოლო2011 წლის 24 აგვისტოდან შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 260
კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 200 და 260
კომპანიის მეწილეები არიან:
ჯემალ ბერიძე 61006002732 -- 64%
ბადრი ბერიძე 61006005440 -- 36%
კომპანიის დირექტორია ჯემალ ბერიძე -- 61006002732
კომპანიის საქმიანობის სფეროა:
1. პურის წარმოება (10711)
2. შერეული საქონლით ვაჭრობა (უპირატესად საკვები პროდუქტებით (47110)
3. საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართის გაქირავება და მართვა (68202)

## *1. საღრიცხვო პოლიტიკა*

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის და 2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. კომპანია არ წარმოადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.
კომპანიის საღრიცხვო პოლიტიკისსაფუძველია ძირითადი დაშვება: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გამომდინარე აქედან ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით. კომპანიას აქვს საქმიანობის შემდგომი გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.
ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელის წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

### 3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და თანხებს საბანკო ანგარიშებზე. უცხოურ ვაუტაში თანხები საბანკო ანგარიშებზე და ტრანზაქციები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| ნაღდი ფული სალაროში | 7032,33 | 40045,30 |
| ეროვნული ვალუტა ბანკში | 13268,05 | 4701,99 |
| უცხოური ვალუტა ბანკში | 141,63 | 0,00 |
| ჯამი | 20442,01 | 44747,29 |

### 4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით. ასევე არის უნაღდო ანგარიშსწორებაც. მოთხოვნის აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მოწოდებისას.

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 9505,94 | 12228,00 |
| გადახდილი ავანსები | 0,00 | 0,00 |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 20000,00 | 0,00 |
| სხვა მოთხოვნები | 45651,00 | 0,00 |
| ჯამი | 75156,94 | 12228,00 |

## 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები(მარაგები)

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს პროდუქციის შეძენის, ტრანსპორტირებისა და საწარმოში დასაწყობებამდე ხარჯებს.
მარაგების თვითღირებულება საშუალო შეწონილი მეთოდით იანგარიშება

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები (გასაყიდი) | 61629,71 | 72867,19 |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები (წარმოების) | 13391,38 | 16147,86 |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები (მცირეფასიანი) | 0,00 | 0,00 |
| ჯამში | 75021,09 | 89015,05 |

## 6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღიარდება შესყიდვის ღირებულებით, პლიუს ტრანსპორტირებისა და მონტაჟის ხარჯები.
აღრიცხვა ხდება თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული ცვეთა.
ცვეთა წრფივი მეთოდით დაანგარიშდება.
დარიცხულ ცვეთაზე გამოყენებული ნორმა:
შენობა ---------- 5%
სხვა ძირითადი საშუალება ----- 10 %
ავეჯი და საოფისე ინვენტარი -- 15 %
სატრანსპორტო საშუალება ---- 20%

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| შენობიბი და ნაგებობები | 345782,90 | 352810,75 |
| სხვა ძირითადი საშუალება | 14517,63 | 18434,40 |
| ავეჯი და საოფისე ინვენტარი | 8140,90 | 9283,40 |
| სატრანსპორტო საშუალებ | 12334,70 | 19218,40 |
| ჯამში | 380776,13 | 399746,95 |

## *7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები*

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 7704,00 | 18481,00 |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 10872,00 | 16647,00 |
| სხვა ვალდებულებები | 10929,00 | 0,00 |
| ჯამში | 29505,00 | 35128,00 |

## *8. გრძელვადიანი სესხები და მასთან დაკავშირებული დანახარჯი*

ორგანიზაციას არ აქვს არც გრძელვადიანი და არც მოკლევადიანი საბანკო სესხები

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| გრძელვადიანი საბანკო სესხი | 0,00 | 0,00 |
| ჯამში | 0,00 | 0,00 |

## *9. შემოსავალი და ხარჯები*

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლები აღიარებულია და წარმოდგენილია ამგარიშში მათი წყაროების მიხედვით.
როგორც შემოსაცლები, ასევე ხარჯებიც აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ანგარიშში ფუნქციური მიზნის შესაბამისად.

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| ამონაგები (შერეული - უპირატესად საკვები პროდ.) | 1307766,00 | 1279220,00 |
| ამონაგები (პური) | 783228,00 | 693075,00 |
| ამონაგები (იჯარა, სხვა მომსახურება) | 72095,00 | 71610,00 |
| ამონაგები (ძირ. საშუალება) | 17921,00 | 0,00 |
| ჯამში | 2181010,00 | 2043905,00 |

## 9. შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები:

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლები აღიარებულია და წარმოდგენილია ამგარიშში მათი წყაროების მიხედვით.
როგორც შემოსაცლები, ასევე ხარჯებიც აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ანგარიშში ფუნქციური მიზნის შესაბამისად.

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| ამონაგები (შერეული - უპირატესად საკვები პროდ.) | 1307766,00 | 1279220,00 |
| ამონაგები (პური) | 783228,00 | 693075,00 |
| ამონაგები (იჯარა, სხვა მომსახურება) | 72095,00 | 71610,00 |
| ამონაგები (ძირ. საშუალება) | 17921,00 | 0,00 |
| ჯ ა მ შ ი | 2181010,00 | 2043905,00 |

ხარჯები:

| | 2022 ₾ | 2021 ₾ |
|---|---|---|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება | 204687 | 182666 |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი | 4740 | 20646 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 224118 | 118295 |
| ჯ ა მ შ ი | 433545,00 | 321607,00 |

*2022 წლის დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 14 მაისს შემდეგი პირის მიერ:*

დირექტორი: _____ /ჯემალ ბერიძე/



Jemal Beridze 61006002732
Digitally signed by Jemal Beridze
Date: 2023.10.31 10:33:48